

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200482 号

项目单位：安宁市党史地方志编纂委员会办公室

审核机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

预算期间：2021 年度

安宁市 2021 年度预算项目申报 审核报告

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、《中共昆明市委 昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市市本级预算绩效运行监控管理暂行办法》以及《安宁市预算绩效管理暂行办法》（安政发〔2018〕10号）等有关法律、法规和规定要求，安宁市财政局委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所对安宁市 2021 年度预算项目申报进行审核。安宁市财政局下达了对所有预算执行单位预算项目进行全覆盖申报审核的通知。现将安宁市党史地方志编纂委员会办公室预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度申报预算项目 16 项，预算金额合计 3,501,944.00 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为两类：人员和公用经费类项目、专项业务类项目。现将安宁市党史地方志编纂委员会办公室预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度申报人员和公用经费类项目 6 项，预

算金额共计 2,551,944.00 元，具体情况见下表：

| 序号 | 项目名称 | 预算金额 | 备注 |
|----|-----------|--------------|----|
| 1 | 行政人员支出工资 | 1,559,605.00 | |
| 2 | 社会保障缴费 | 417,219.00 | |
| 3 | 住房公积金 | 179,220.00 | |
| 4 | 对个人和家庭的补助 | 182,400.00 | |
| 5 | 公务交通补贴 | 90,000.00 | |
| 6 | 一般公用经费 | 123,500.00 | |
| 合计 | | 2,551,944.00 | |

2、专项业务类项目。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度申报专项业务类项目 10 项，预算金额共计 950,000.00 元，具体情况见下表：

| 序号 | 项目名称 | 预算金额 | 备注 |
|----|----------------------|------------|----|
| 1 | 《中共安宁市历史大记》征编印制工作经费 | 20,000.00 | |
| 2 | 《中共安宁市委执政纪要》征编印制工作经费 | 125,000.00 | |
| 3 | 安宁市延安精神研究会工作经费 | 85,000.00 | |
| 4 | 《安宁大事记》征编印制工作经费 | 20,000.00 | |
| 5 | 编省、市《年鉴》（安宁部类）征编印制经费 | 15,000.00 | |
| 6 | 《安宁年鉴》征编印制工作经费 | 125,000.00 | |
| 7 | 安宁市革命历史教育展览馆维护费经费 | 60,000.00 | |
| 8 | 旧志整理点校编辑出版工作经费 | 200,000.00 | |
| 9 | 新一轮安宁市志编辑出版工作经费 | 100,000.00 | |
| 10 | 《杨升庵诗话安宁》编辑出版工作经费 | 200,000.00 | |
| 合计 | | 950,000.00 | |

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标设定总体上满足《安宁市预算绩效管理暂行办法》有关绩效目标设定内容的有关规定，绩效目标的指标设定能够细化

到产出、效益、满意度指标等方面并基本能够做到细化、量化等。我们在审核过程中从绩效目标设定的完整性、相关性、可行性、适当性等方面对安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标的设定情况进行了审核。现将审核情况按照预算项目的分类即人员和公用经费类项目、专项业务类项目两类分类说明如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标的设定情况：

(1) 产出指标。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标。数量指标设置为人员人数等。该项指标设置不完整，未能反映成本因素的影响。

(2) 效益指标。二级指标设置为社会效益，指标值为部门正常运转，指标设置不完整未考虑经济效益、生态效益和可持续发展效益等。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为单位人员和社会公众的满意度超过 90%。该项指标设置比较合理。

2、专项业务类项目。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标设定情况：

(1) 产出指标。安宁市党史地方志编纂委员会办公室 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、成

本指标，该项指标设置不太完整，存在指标设置不准确的情况，如：《中共安宁市历史大记》征编印制工作经费项目、安宁市延安精神研究会工作经费项目、《安宁大事记》征编印制工作经费项目、《安宁年鉴》征编印制工作经费项目未设置质量指标和时效指标；《中共安宁市委执政纪要》征编印制工作经费项目、安宁市革命历史教育展览馆维护费经费项目、旧志整理点校编辑出版工作经费项目、新一轮安宁市志编辑出版工作经费项目、《杨升庵诗话安宁》编辑出版工作经费项目未设置质量指标、时效指标和成本指标或数量指标设置不准确等；编省、市《年鉴》（安宁部类）征编印制经费项目未设置质量指标和时效指标、成本指标值设置为“空”、数量指标值设置不明确等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值无法准确衡量的情况，如：编省、市《年鉴》（安宁部类）征编印制经费项目效益指标值设置为“全年预计指标100%”，无法正确衡量；《安宁年鉴》征编印制工作经费项目可持续影响指标值设置为“空”。

（3）满意度指标。二级指标设置为征编单位满意和服务对象满意指标，该项指标设置较合理。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市党史地方志编纂委员会

办公室 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不明确、不合理等。

2、资金测算依据的文件资料不充分，如：《中共安宁市历史大记》征编印制工作经费项目附件资料是关于加强和改进新形势下党史和地方志工作的实施意见（安发[2012]20号）；安宁市延安精神研究会工作经费项目的附件资料是关于支持延安精神研究会工作的通知（安办通[2009]53号）；《安宁大事记》征编印制工作经费项目附件资料是关于进一步做好安宁市党史大事记的通知（安史志[2015]1号）；编省、市《年鉴》（安宁部类）征编印制经费项目附件资料是关于加强和改进新形势下党史和地方志工作的实施意见（安发[2012]20号）；《杨升庵诗话安宁》编辑出版工作经费项目的附件资料中无测算依据，未能反映资金的测算。

3、项目立项依据的文件资料不充分，如：《安宁大事记》征编印制工作经费项目附件资料是安史志〔2015〕1号关于进一步做好安宁市党史大事记的通知，未能反映 2021 年度支出的必要性。

4、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：《杨升庵诗话安宁》编辑出版工作经费项目，2021 年申报 200,000.00 元没有明确的实施方案、资金使用计划等。

四、意见和建议

1、加强绩效管理理论学习，提升各项目绩效目标编制的规范性、准确性和完整性。

2、加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。

3、年度预算编制时应充分考虑上年度预算执行的情况，以上年预算执行情况作为年度预算编制的重要参考。

五、其他需要说明的问题

1. 本次预算申报审核所依据的材料均为预算项目申报单位提供，若因预算项目申报单位提供的资料致使本报告中存在误导或错误性陈述，与本单位及工作人员无关。

2. 本报告仅供委托方、被审核单位使用。本报告所述的内容及有关事项，非经本所同意，不得见诸于公开媒体。因使用不当造成的任何后果，与执行本次申报审核业务的人员及会计师事务所无关。

附件：2021 年度预算项目申报审核情况汇总表

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

云南分所

中国·昆明

中国注册会计师： 邢志丽

中国注册会计师： 宋文辉

二〇二〇年十二月三日